

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE PROCHEM S.A.**

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 roku**

**PROCHEM S.A.
ul. Łopuszańska 95
02-457 Warszawa
Polska**

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za pierwsze półrocze 2021 roku - 4,5472 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2020 roku - 4,4413 zł/EUR

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,5208 zł/EUR na 30 czerwca 2021 roku
- 4,6148 zł/EUR na 31 grudnia 2020 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2021 rok	2020 rok	2021 rok	2020 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	83 235	152 320	18 305	34 297
Zysk brutto ze sprzedaży	7 189	6 306	1 581	1 420
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 839	2 931	844	660
Zysk (strata) do opodatkowania	3 339	2 167	734	488
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	2 645	1 729	582	389
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,90	0,59	0,20	0,13
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 706	-2 317	-595	-522
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 420	1 065	3 391	240
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 812	-1 748	-398	-394
Przepływy pieniężne netto, razem	10 902	-3 000	2 398	-675
Wyszczególnienie				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	137 431	166 831	30 400	36 151
Aktywa trwałe, razem	45 394	63 020	10 041	13 656
Aktywa obrotowe, razem	92 037	103 811	20 359	22 495
Kapitał własny, ogółem	59 135	56 490	13 081	12 241
Zobowiązania długoterminowe, razem	19 327	26 243	4 275	5 687
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	58 969	84 098	13 044	18 224
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	20,15	19,25	4,46	4,31
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Członek Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Spis treści do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Prochem S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Prochem S.A.	Str.
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	9
1. Utworzenie Spółki i podstawowy przedmiot jej działalności	9
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	9
3. Zatrudnienie	10
4. Przyjęte zasady rachunkowości	10
5. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	13
6. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	32

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 r.

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 281	1 150
Wartości niematerialne		68	40
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	2	10 474	11 910
Akcje i udziały	3	5 614	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 280	1 323
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		61	883
Pozostałe aktywa finansowe	6	22 114	34 734
Aktywa trwałe, razem		45 394	63 020
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	53	3 594
Należności handlowe i pozostałe należności	8	35 786	61 232
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		437	756
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	14 602	7 019
Pozostałe aktywa finansowe	9	8 640	9 669
Pozostałe aktywa	10	763	687
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		31 756	20 854
Aktywa obrotowe, razem		92 037	103 811
Aktywa razem		137 431	166 831
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		-449	-449
Zyski zatrzymane	12	56 649	54 004
Kapitał własny ogółem		59 135	56 490
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	13	964	950
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		713	713
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	9 893	15 359
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	7 757	9 221
Zobowiązania długoterminowe, razem		19 327	26 243
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe	14	34 706	55 481
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	16 184	20 486
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	3 036	2 946
Pozostałe zobowiązania	17	5 043	5 185
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		58 969	84 098
Zobowiązania razem		78 296	110 341
Pasywa razem		137 431	166 831

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		83 235	152 320
Przychody ze sprzedaży usług	18	82 650	151 449
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		585	871
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-76 046	-146 014
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-75 517	-145 179
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-529	-835
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 189	6 306
Koszty ogólnego zarządu	19	-4 548	-3 865
Pozostałe przychody operacyjne	20	1 198	605
Pozostałe koszty operacyjne	21	0	-115
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 839	2 931
Przychody finansowe	22	245	420
Zysk na likwidacji jednostki podporządkowanej		120	-
Koszty finansowe	23	-865	-1 184
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 339	2 167
Podatek dochodowy :	24	694	438
- część bieżąca		651	1 208
- część odroczone		43	-770
Zysk (strata) netto		2 645	1 729
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)		0,90	0,59

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Zysk netto	2 645	1 729
Inne całkowite dochody netto	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 645	1 729
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	0,90	0,59

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-449	54 004	56 490
Zysk (strata) netto danego okresu			2 645	2 645
Inne całkowite dochody (netto)		-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	2 645	2 645
Stan na koniec okresu	2 935	-449	56 649	59 135

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-390	43 928	46 473
Zysk (strata) netto danego okresu			1 729	1 729
Inne całkowite dochody (netto)		-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	1 729	1 729
Stan na koniec okresu	2 935	-390	45 657	48 202

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 339	2 167
Korekty razem	-5 712	-3 310
Amortyzacja	1 839	1 718
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	95	236
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-120	-
Zmiana stanu rezerw	235	-120
Zmiana stanu zapasów	3 541	2 389
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	18 609	-1 931
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-30 927	-5 874
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 016	272
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-2 373	-1 143
Zapłacony podatek dochodowy	333	1 174
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 706	-2 317

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	16 871	1 160
Wpływy z aktywów finansowych	16 871	1 160
- w jednostkach powiązanych	16 871	1 160
podział kapitału w zlikwidowanej spółce zależnej	4 006	-
splata udzielonych pożyczek wraz z odsetkami	12 865	1 160
Wydatki	-1 451	-95
Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-429	-95
Wydatki na aktywa finansowe	-1 022	-
- w jednostkach powiązanych	-1 022	-
zakup akcji w spółce zależnej	-1 022	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	15 420	1 065
<hr/>		
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	-	5
Inne wpływy finansowe	-	5
Wydatki	-1 812	-1 753
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF16	-1 787	-1 648
Zapłacone odsetki i prowizje	-25	-105
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 812	-1 748
<hr/>		
Przepływy pieniężne netto, razem	10 902	-3 000
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	10 902	-3 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	20 854	21 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	31 756	18 703
<hr/>		
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	962	908

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

W skład Zarządu jednostki dominującej spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Marek Kiersznicki - Prezes Zarządu
Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski - Członek Zarządu

W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Spółki. Prezes Zarządu, Pan Jarosław Stępniewski złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki z dniem 23 czerwca 2021 roku. Uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 26 maja 2021 r. powołała zarząd kolejnej kadencji w składzie:

Marek Kiersznicki - Prezes Zarządu
Krzysztof Marczak – Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski- Członek Zarządu

Trzyletnia wspólna kadencja zarządu spółki rozpoczęła się 25 czerwca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski

W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Pan Krzysztof Obłój złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Prochem S.A. z dniem 23 czerwca 2021 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCHEM S.A. Uchwałą nr 19 dnia 24 czerwca 2021 roku wybrało Pana Jarosława Stępniewskiego na członka Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji..

1.2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 204 etaty, a w 2020 roku 203 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 208 osób, a na dzień 31 grudnia 2020 roku 202 osoby.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2021 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2020 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. i na dzień 30 czerwca 2021 r. podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przeszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem:

- gruntów, budynków i budowli, wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości inwestycyjnych i nieruchomości inwestycyjnych w budowie wycenianych według wartości godziwej.

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa i wynajmu sprzętu budowlanego, które charakteryzują się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2.2. Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz wybrane zasady rachunkowości

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r. oraz w trakcie 2021 r. Zmiany do:

- MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania - MSSF 9 „Instrumenty finansowe”;
- MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR;
- MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską i nie miały wpływu na politykę rachunkowości Grupy oraz na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji

Spółki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie zdecydowały się na wcześniejsze zastosowanie Standardów i zmian do standardów jakie zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale jeszcze nie weszły w życie, wprowadzi je w dacie przyjęcia.

Zmiany wartości szacunkowych

W stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

2.3. Zmiany wartości szacunkowych

W stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą sprawozdawczą i funkcjonalną Spółki.

2. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 281	1 150
- urządzenia techniczne i maszyny	865	672
- inne rzeczowe aktywa trwałe	416	478
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 281	1 150
<hr/>		
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) własne	1 281	1 150
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	1 281	1 150
<hr/>		
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	6 325	5 932
Zwiększenia (z tytułu)	384	424
- zakup aktywów trwałych	384	424
Zmniejszenia (z tytułu)	-99	-31
- likwidacja aktywów trwałych	-99	-31
Stan na bilans zamknięcia	6 610	6 325
<hr/>		
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 175	4 752
Amortyzacja za okres (z tytułu)	154	423
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	254	452
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-100	-29
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 329	5 175
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	1 281	1 150

Nota 2 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	13 632	337	3 604	17 573
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	61	61
- zwiększenie wartości brutto - aktualizacja wartości zawartych umów	-	-	65	65
- zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-	-
Stan na bilans zamknięcia	13 632	337	3 730	17 699
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na bilans otwarcia	4 253	188	1 222	5 663
- naliczona amortyzacja	1 042	47	473	1 562
- zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-	-
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	5 295	235	1 695	7 225
Wartość księgowa netto na BO 01.01.2021	9 379	149	2 382	11 910
Wartość księgowa netto na BZ 30.06.2021				
Wartość księgowa brutto	13 632	337	3 730	17 699
Skumulowana amortyzacja	5 295	235	1 695	7 225
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 r.	8 337	102	2 035	10 474

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	13 632	337	2 635	16 604
zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	1 039	1 039
zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-70	-70
Razem, wartość brutto bilans zamknięcia	13 632	337	3 604	17 573
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	2 169	94	466	2 729
naliczona amortyzacja	2 084	94	821	2 999
zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-65	-65
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	4 253	188	1 222	5 663
Wartość księgowa netto na BO - 0 1.01.2020	11 463	243	2 169	13 875
Wartość księgowa netto na BZ - 31.12.2020				
Wartość księgowa brutto	13 632	337	3 604	17 573
Skumulowana amortyzacja	4 253	188	1 222	5 663
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 31 grudnia 2020 r.	9 379	149	2 382	11 910

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
a) w jednostkach zależnych	5 614	8 478
Akcje i udziały, wartość netto	5 614	8 478
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	359	1 523
Akcje i udziały, wartość brutto	5 973	10 001

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) stan na początek okresu	8 478	8 478
- akcje i udziały w cenie nabycia	8 478	-
b) zwiększenia	2 186	-
- zakup akcji spółki zależnej	1 022	-
- rozwiązanie odpisu udziałów zlikwidowanej spółki zależnej	1 164	-
b) zmniejszenia	5 050	-
- likwidacja spółki zależnej	5 050	-
Stan na koniec okresu	5 614	8 478

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	1 523	1 523
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów- likwidacja spółki zależnej	-1 164	-
Stan na koniec okresu	359	1 523

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

Dnia 4 lutego 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji spółka Prochem S.A. nabyła 20.234 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji strony ustaliły na 50 zł za akcję, łączna cena nabycia wyniosła 1.021.939 zł. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głosów w wysokości 85,4%, a po transakcji udział w prawie głosów wynosi 93,8%

W dniu 8 kwietnia 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio Elmont Inwestycje sp. z o.o..

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	4 502	4 502
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	5 210

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) stan na początek okresu	4 502	4 502
- akcje i udziały w cenie nabycia	4 502	4 502
b) stan na koniec okresu netto	4 502	4 502
c) odpis aktualizujący	708	708
d) stan na koniec okresu brutto	5 210	5 210

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2021 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	3 865	5 744
Zwiększenia	3 660	3 415
Zmniejszenia	-3 320	-5 294
Stan na koniec okresu	4 205	3 865

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	2 542	4 979
Zwiększenia	2 654	2 184
Zmniejszenia	-2 271	-4 621
Stan na koniec okresu	2 925	2 542

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 205	3 865
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 925	-2 542
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 280	1 323

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
b) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	5 000	17 651
- udzielone pożyczki	5 000	17 651
c) od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych :	17 114	17 083
- udzielone pożyczki	17 114	17 083
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	22 114	34 734

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2021 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 069 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 69 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

- w kwocie 6 045 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 45 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 5 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 5 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 226 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.– 19 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 11 500 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę zależną Prochem inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 1 170 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 195 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 083 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 83 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 2 501 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 500 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku;
 - w kwocie 15 150 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 150 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Nota 7– zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Materialy	53	3 594
Zapasy, razem	53	3 594
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Należności handlowe	38 639	63 040
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	2 859	2 889
Należności handlowe netto, w tym	35 780	60 151
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	35 778	60 102
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	2	49
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	1 067
Należności pozostałe	6	14
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	6	14
Należności razem	35 786	61 232

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
handlowe, w tym:	55	105
- od jednostek zależnych	2	29
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	53	76
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	55	105
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	55	105

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	2 889	3 230
a) zwiększenia (z tytułu)	-	118
- utworzenie rezerwy na należności handlowe	-	118
b) zmniejszenia (z tytułu)	30	459
- otrzymane zapłaty	30	220
- wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach	-	239
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	2 859	2 889

Na dzień 30 czerwca 2021 roku i na 31 grudnia 2020 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 8 910 tys. zł i 15 395 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) od jednostek pozostałych :	8 640	9 669
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	8 640	9 669
Pozostałe aktywa finansowe, razem	8 640	9 669
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	139	139
Pozostałe aktywa finansowe brutto	8 779	9 808

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	763	687
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	196	180
- koszty utrzymania oprogramowania	358	500
- prenumeraty	6	2
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	203	5
Pozostałe aktywa, razem	763	687

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca skupiła 580.000 szt. akcji własnych w celu umorzenia, po umorzeniu ilość akcji pozostająca w obrocie wyniesie 2 355 000 szt.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

Zgodnie z informacjami/zawiadomieniami otrzymanymi od akcjonariuszy, Spółka informuje, że na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	975 250	975 250	33,21	33,22
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2021 roku.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od Pana Andrzeja Karczykowskiego o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 3,81 % i ok. 3,80 % w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 171.699 akcji. W rezultacie Pan Andrzej Karczykowski zmniejszył swój udział w kapitale o 5,85 % i o 5,85% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosu wynosił 9,66%

W dniu 31 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od spółki APUS S.A. z siedzibą w Warszawie oraz podmiotu powiązanego- Jean-Jacques Alphandery z siedzibą w Szwajcarii –o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 4,97 % i ok. 4,97 % w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 224.381 akcji. W rezultacie spółka APUS S.A. zmniejszyła swój udział w kapitale o 7,65 % i o 7,65% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosu wynosił 10,62%

Nota 12 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Kapitał zapasowy	29 571	19 495
Pozostałe kapitały rezerwowe	24 433	24 433
Zysk (strata) okresu	2 645	10 076
Razem	56 649	54 004

Nota 13 - długoterminowe pożyczki

Pożyczki długoterminowe	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio	964	950
Pożyczki krótkoterminowe, razem	964	950

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2021 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 964 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł., kwota odsetek 14 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 14 tys. zł.

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2023 roku.

Nota 14- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 294	1 921
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 294	1 921
- do 12 miesięcy	1 294	1 921
b) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	1
- do 12 miesięcy	-	1
c) wobec pozostałych jednostek	33 412	53 559
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 412	53 559
- do 12 miesięcy	33 412	53 559
Zobowiązania handlowe, razem	34 706	55 481
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	9 893	15 359
Razem zobowiązania handlowe	44 599	70 840

Nota 15 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- kwoty należne od odbiorców tytułu umów	14 602	7 019
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	14 602	7 019

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, w tym:	16 184	20 486
a) krótkoterminowe	16 184	20 486
b) długoterminowe	-	-
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	16 184	20 486

Wyszczególnienie

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Wartość przychodów wg umów	810 005	759 264
Wartość przychodów zafakturowana	642 780	566 524
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	743 425	694 135
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	611 606	539 179
Kwoty należne od odbiorców	14 602	7 019
Kwoty należne dla odbiorców	16 184	20 486

Nota 16 -zobowiązania z tytułu leasingu

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego		
- zobowiązanie z tytułu praw do użytkowania	10 793	12 167
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	10 793	12 167
w tym zobowiązania krótkoterminowe	3 036	2 946

Nota 17 –pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) wobec pozostałych jednostek	1 530	779
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 514	729
- inne (wg rodzaju)	16	50
zobowiązania wobec pracowników	11	1
wobec akcjonariuszy	5	5
pozostałe	-	44
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 513	4 406
- rezerwa na straty na kontraktach	119	1 660
- rezerwa na przyszłe koszty	1 817	1 136
- koszty audytu	30	26
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	104	129
- rezerwa na zaległe urlopy	1 443	1 455
Zobowiązania pozostałe, razem	5 043	5 185

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	82 650	151 449
- od jednostek powiązanych	1 065	1 374

Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Kraj	82 650	151 294
- od jednostek powiązanych	1 065	1 374
Eksport	-	155

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 15.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za pierwsze półrocze 2021 roku, zamieszczono w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) amortyzacja	1 839	1 718
b) zużycie materiałów i energii	454	396
c) usługi obce	62 943	133 233
d) podatki i opłaty	28	44
e) wynagrodzenia	12 542	11 737
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 618	2 243
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	797	834
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	283	296
- podróże służbowe	38	96
- PFRON	161	146
- wynajem samochodów	131	151
- pozostałe	184	145
Koszty według rodzaju, razem	81 221	150 205
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 156	-1 161
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 548	-3 865
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	75 517	145 179

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	30	73
- na należności	30	73
b) pozostałe, w tym:	1 168	532
- zwrot kosztów postępowania sądowego	11	4
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	1 151	511
- pozostałe	6	17
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 198	605

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	105
- wartość należności	-	105
c) pozostałe, w tym:	-	10
- koszty postępowania sądowego	-	10
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-	115

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	245	129
- od jednostek zależnych	19	24
- od jednostek współkontrolowanych	226	105
b) pozostałe odsetki	-	41
- od pozostałych jednostek	-	41
c) pozostałe, w tym:	-	250
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	147
- pozostałe	-	103
Przychody finansowe, razem	245	420

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	15	10
b) odsetki od otrzymanych pożyczek od:	14	14
- dla jednostek zależnych	14	14
c) pozostałe odsetki	286	306
- dla innych jednostek	-	23
- z tytułu leasingu	286	283
d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	172	78
e) pozostałe, według tytułów :	378	776
- prowizje od gwarancji bankowych	353	285
- prowizje od kredytów	25	88
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	17
- koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	386
Koszty finansowe, razem	865	1 184

Nota 24 - podatek dochodowy

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
(dane w tys. złotych)		
Zysk netto	2 645	1 729
Podatek dochodowy	694	438
Zysk przed opodatkowaniem	3 339	2 167
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	634	412
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-29	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	89	26
Pozostałe	-	-
Podatek dochodowy	694	438

Nota 25–dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych kwot z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej.

Dotyczą one poniższych pozycji bilansu (dane w tys. zł):

	2021 rok	2020 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	18 609	-1 931
Należności na dzień 1 stycznia	61 232	61 035
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	7 019	15 997
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	687	718
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	883	11
Stan BO po korektach	69 821	77 761
Należności na dzień 30 czerwca	35 786	65 143
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	14 602	13 582
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	763	436
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	61	536
Należności z tytułu rozliczenia forward	-	-5
Stan BZ po korektach	51 212	79 692
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-30 927	-5 874
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	55 481	61 168
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	5 185	5 782
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	20 486	42 598
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	15 359	6 284
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-129	-99
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 456	-1 295
Rezerwa na audyt	-25	-29
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1549
Wycena aktywów finansowych	-	-20
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 1 stycznia	-55	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BO po korektach	93 292	112 836
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	34 706	49 546
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	16 184	45 340
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	5 043	3 616
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	9 893	11 316
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-104	-56
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 443	-1 246
Rezerwa na audyt	-30	-
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 817	-1 549
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 czerwca	-62	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BZ po korekcie	62 365	106 962
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	1 016	272
Zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	1 028	203
Pozostałe	-12	69

Nota 26– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,02% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2021 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 54 512 tys. zł, co stanowi 65,5 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który prowadzi działalność w sektorze kultury – przychody ze sprzedaży 9 440 tys. zł., co stanowi 11,3 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia. Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
-przychody na rzecz klientów zewnętrznych	67 610	14 292	209	585	539	-	83 235
Przychody segmentu ogółem	67 610	14 292	209	585	539	-	83 235
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	4 483	-1 325	-336	55	-236	-	2 641
Przychody finansowe						365	365
Koszty finansowe						-865	-865
Przychody finansowe netto						-500	-500
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						1 198	1 198
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						3 339	3 339
Podatek dochodowy						694	694
Zysk (strata) za bieżący okres						2 645	2 645
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	47 061	2 649	282	-	301		50 293
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						87 138	87 138
Aktywa ogółem	47 061	2 649	282	-	301	87 138	137 431
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	182	764	35		43	792	1 816
Amortyzacja wartości niematerialnych						23	23
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-35	-12	-2 794		-18		-2 859

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	130 600	19 568	427	-	1 725	-	152 320
Przychody segmentu ogółem	130 600	19 568	427	-	1 725	-	152 320
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	1 387	1 321	-139	-	-128	-	2 441
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	420	420
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-1 184	-1 184
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-764	-764
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	490	490
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	2 167	1 167
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	438	438
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	-	1 729	1 729
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	60 210	4 079	281	-	299	-	64 869
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	107 729	107 729
Aktywa ogółem	60 210	4 079	281	0	299	107 729	172 598
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	196	679	46	-	46	725	1 692
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	26	26
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-189	-	-3 050	-	-18	-	-3 257

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
Polska	83 235	152 165
Japonia	-	11
Włochy	-	144
Razem przychody ze sprzedaży	83 235	152 320

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2021	31.12.2020
Polska	1 349	1 190
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 349	1 190

Nota 27 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto Emitenta na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 0,90 zł, a za analogiczny okres 2020 rok wyniósł 0,59 zł.

Nota 28 – podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Prochem S.A. za rok 2020 w kwocie 10.076.753,04 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 29 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2020 rok.

Nota 30 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2021 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	8	35 780	35 780
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	14 602	14 602
Środki pieniężne		31 756	31 756
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	8 640	8 640
Pożyczki udzielone	6	22 114	22 114
Razem		112 892	112 892

31 grudnia 2020 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	8	61 034	61 034
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	7 019	7 019
Środki pieniężne		20 854	20 854
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	9 669	9 669
Pożyczki udzielone	6	37 734	37 734
Razem		136 310	136 310

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2021 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Pożyczki otrzymane	13	964	964
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	16 184	16 184
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	34 706	34 706
Razem		51 854	51 854

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

31 grudnia 2020 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	13	950	950
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	20 486	20 486
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	55 481	55 481
Razem		76 917	76 917

30.2 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2020 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(2 859)	(2 889)
Należności pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	(139)	(121)
Razem	(2 998)	(3 010)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

30.3 Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 82 535 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 26.

Nota 31– udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	51 389	49 619
gwarancja przetargowa	-	-
gwarancja zapłaty	995	995
gwarancja zwrotu zaliczki	500	583
Razem udzielone zabezpieczenia	52 884	51 197
umowa poręczenia zwrotu zaliczki od spółki z GK Prochem S.A.	7 374	7 374
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	60 258	58 571

	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	9 317	16 008
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	2 003	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	11 320	16 458

Nota 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zalicza się jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego Emitenta.

W skład kluczowego personelu zarządzającego wchodzi Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

W pierwszym półroczu 2021 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W pierwszym półroczu 2021 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie :

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1.000,6 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2021 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:

- | | |
|-------------------------|------------|
| 1. Jarosław Stępniewski | 46 tys. zł |
| 2. Krzysztof Marczak | 39 tys. zł |

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 31.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	10	1 509)*	19	-	14
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 055)**	1 663	226	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 1.285 tys. zł.

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2021 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	2	5.000	-	1.294	964
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	53	17 114	-	-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Okres porównawczy

(dane w tys. zł.)
od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	6	6.991)*	24	-	14
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 368)**	1.633	105	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 6 876 tys. zł.

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2020 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania handlowe	zobowiązania pozostałe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	5	18 355	4.098	-	964
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	540	17 859	8	-	-

Nota 33– Zdarzenia po dniu bilansowym

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku.

Nota 34 - inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

estawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z otrzymanymi oświadczeniami, następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadają akcje PROCHEM SA:

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 49.929 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 111.692 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Zmiana w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące wynika z transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia po cenie 26 zł za akcję.

- Marek Kiersznicki zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 15 147 szt.;
- Krzysztof Marczak –zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 12 118 szt.;
- Marek Garliński – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 34 067 szt.;
- Andrzej Karczykowski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 171 699 szt.;
- Jarosław Stępniewski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 18 177 szt.;

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

Nie dotyczy.

Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Emitent uczestniczy w postępowaniach ofertowych, które w przypadku powodzenia mogą doprowadzić do podpisania kilku znaczących zleceń, a w efekcie w kolejnych kwartałach spowodować poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na sytuację finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miało również zakończenie komercjalizacji projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Prochem S.A.

Od momentu wybuchu epidemii Prochem S.A. wdrożyła wiele procedur związanych z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania, jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń COVID-19.

Działania podjęte w związku z pandemią COVID-19

Prochem S.A. podjęła szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Spółka opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A., oraz Spółka podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa. Spółka na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz wpływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokonuje aktualizacji przyjętych szacunków przy sporządzaniu aktualnego sprawozdania finansowego.

W I półroczu 2021 r. odczuwalny był wpływ na działalność epidemii COVID-19 polegający na rosnących cenach na materiały budowlane i brakach towarów na rynku, skutkujący spadkiem marż, przede wszystkim w segmencie usług budowlano-montażowych. Wymienione czynniki będą miały wpływ na poziom rentowności działalności.

Nota 35 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 27 września 2021 roku.

Podpisy Zarządu

27.09.2021 r. Marek Kiersznicki Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2021 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2021 r. Michał Dąbrowski Członek Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.09.2021 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis